

**Info Anagrafiche**

Bilancio al:	31-12-2015
Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	APUAFARMA S.P.A.
Sede:	54033 CARRARA- LOC.AVENZA (MS) VIALE XX SETTEMBRE 177/B
Capitale sociale:	3016588
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MS
Partita IVA:	00637560459
Codice fiscale:	00637560459
Numero REA:	90431
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO):	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.265	7.052
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	10.397	16.503
Totale immobilizzazioni immateriali	14.662	23.555
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.153.757	2.667.186
2) impianti e macchinario	150.903	112.886
3) attrezzature industriali e commerciali	94.117	102.001
4) altri beni	61.876	74.022
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	11.144	
Totale immobilizzazioni materiali	3.471.797	2.956.095
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		

d) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	3.486.459	2.979.650
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	819.731	1.035.906
5) acconti		
Totale rimanenze	819.731	1.035.906
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.238	1.103.608
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	637.238	1.103.608
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	861.925	7.008
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	861.925	7.008
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.082	104.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.603	50.603
Totale crediti tributari	52.685	155.426
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.614	48.829
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate	42.614	48.829
5) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	241.149	87.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.011.087	797.712
Totale crediti verso altri	1.252.236	884.911
Totale crediti	2.846.698	2.199.782
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie	81.900	81.900
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	81.900	81.900
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	368.237	385.520
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	36.683	43.238
Totale disponibilità liquide	404.920	428.758
Totale attivo circolante (C)	4.153.249	3.746.346
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	318.025	339.324
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	318.025	339.324
Totale attivo	7.957.733	7.065.320
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.016.589	3.016.589
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	9.149	9.149
V - Riserve statutarie	2.446	2.446
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve		(1)
Totale altre riserve		(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.986.925)	(502.566)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.263	(1.484.359)
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	9.263	(1.484.359)
Totale patrimonio netto	1.050.522	1.041.258
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	32.000	32.000

3) altri		360.000
Totale fondi per rischi ed oneri	32.000	392.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.652.435	1.465.875
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.454	403.886
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	709.454	403.886
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.990.211	3.128.689
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	2.990.211	3.128.689
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.508	86.967
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	181.508	86.967
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.776	61.364
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	87.776	61.364
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.246	39.808
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	372.246	39.808
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	881.581	445.473

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	881.581	445.473
Totale debiti	5.222.776	4.166.187
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi		
Aggio su prestiti		
Totale ratei e risconti		
Totale passivo	7.957.733	7.065.320

**Conti Ordine**

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
Totale beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine		

**Conto Economico**

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.930.825	8.650.431
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	2.486.662	1.910.967
Totale altri ricavi e proventi	2.486.662	1.910.967
Totale valore della produzione	11.417.487	10.561.398
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.681.083	5.267.532
7) per servizi	834.120	880.768
8) per godimento di beni di terzi	46.559	68.209
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.098.317	3.088.421
b) oneri sociali	1.021.501	1.023.125
c) trattamento di fine rapporto	250.492	240.149
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	31.298	41.000
Totale costi per il personale	4.401.608	4.392.695
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.422	16.857
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.444	61.667
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.866	78.524
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	216.175	363.499
12) accantonamenti per rischi		392.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	112.743	331.313
Totale costi della produzione	11.371.154	11.774.540
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.333	(1.213.142)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		7
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		7
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	428	
Totale proventi diversi dai precedenti	428	
Totale altri proventi finanziari	428	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	45.219	8.106
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.219	8.106
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.791)	(8.099)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
altri	392.776	20.956
Totale proventi	392.776	20.956
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri	318.436	222.861
Totale oneri	318.436	222.861
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	74.340	(201.905)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	75.882	(1.423.146)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.404	61.213
imposte differite		
imposte anticipate	(6.215)	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.619	61.213
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.263	(1.484.359)

**Introduzione, nota integrativa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio

pari a Euro 9.263.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come noto, svolge la propria attività nel settore commerciale farmaceutico per lo svolgimento della funzione economico-sociale cui è istituzionalmente preposta, attraverso la gestione di sette farmacie, di cui sei nel territorio del Comune di Carrara e una in concessione amministrativa nel Comune di Fivizzano, nonché nell'ambito dei servizi pubblici svolti per conto del Comune di Carrara relativamente ad alcuni servizi sociali, di refezione e trasporto scolastico, e cimiteriali.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono ampiamente illustrati nella Relazione sulla gestione a cui si fa rinvio.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi ad eccezione di quanto previsto relativamente alle immobilizzazioni materiali come dettagliatamente illustrato nella relativa sezione del presente documento, e negli effetti prodotti nella sezione relativa agli oneri e proventi straordinari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

### **Introduzione, nota integrativa attivo**

**Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sussistono.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

**Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti****Introduzione, immobilizzazioni immateriali****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.662	23.555	(8.893)

**Immobilizzazioni****Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Concessioni e licenze, sono ammortizzati con una aliquota annua del 16,5%, senza variazioni di aliquota rispetto all'esercizio precedente.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%, senza variazioni di aliquota rispetto all'esercizio precedente.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				7.052			16.503	23.555

Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				7.052			16.503	23.555
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							3.529	3.529
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				2.787			9.635	12.422
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(2.787)			(6.106)	(8.893)
Valore di fine esercizio								
Costo				27.158			164.209	191.367
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				22.893			153.812	176.705
Svalutazioni								
Valore di bilancio				4.265			10.397	14.662

**Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Nella voce Altre immobilizzazioni sono compresi prevalentemente costi di progettazione e direzione lavori di opere su fabbricati di terzi.

**Commento, immobilizzazioni immateriali**

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno e le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni sono esposti nella tabella sopra riportata.

**Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sussistono.

**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Non sussistono.

**Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Ricerca, sviluppo e pubblicità			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre		1.834	1.834
		<b>1.834</b>	<b>1.834</b>

L'importo della rivalutazione sopra esposta deriva dalla stima peritale effettuata nell'anno 2002, a seguito della trasformazione dell'azienda in società per azioni.

**Introduzione, immobilizzazioni materiali****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.471.797	2.956.095	515.702

**Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali***Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 0,75%
- impianti e macchinari: 7,5%
- attrezzature: 6%
- altri beni: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a stima peritale nell'anno 2002 (a seguito della trasformazione in società per azioni), come di seguito dettagliato per le varie voci che le compongono. L'importo così determinato non è superiore al limite massimo del valore dell'uso dell'immobilizzazione stessa.

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.525.027	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica	97.048	
Ammortamenti esercizi precedenti	(954.889)	
Svalutazione esercizi precedenti		
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>2.667.186</b>	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	310.967	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni	202.966	
Ammortamenti dell'esercizio	(27.362)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>3.153.757</b>	di cui terreni 477.865

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	513.098
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	69.720
Ammortamenti esercizi precedenti	(469.932)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>112.886</b>
Acquisizione dell'esercizio	54.604
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(1.712)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(14.875)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>150.903</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	617.918
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	12.641
Ammortamenti esercizi precedenti	(528.558)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>102.001</b>
Acquisizione dell'esercizio	916
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.800)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>94.117</b>

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	344.049
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	11.887
Ammortamenti esercizi precedenti	(281.914)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>74.022</b>
Acquisizione dell'esercizio	3.262
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(15.408)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>61.876</b>

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	
Acquisizione dell'esercizio	11.144
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>11.144</b>

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.525.027	513.098	617.918	344.049		5.000.092
Rivalutazioni	97.048	69.720	12.641	11.887		191.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	954.889	469.932	528.558	281.914		2.235.293
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.667.186	112.886	102.001	74.022		2.956.095
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	310.967	54.604	916	3.262	11.144	380.893
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		1.712				1.712
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	27.362	14.875	8.800	15.408		66.445
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni	202.966					202.966
Totale variazioni	486.571	38.017	(7.884)	(12.146)	11.144	515.702
Valore di fine esercizio						
Costo	3.835.994	565.431	615.870	347.145	11.144	5.375.584
Rivalutazioni	97.048	69.720	12.641	11.887		191.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	779.285	484.248	534.394	297.156		2.095.083
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.153.757	150.903	94.117	61.876	11.144	3.471.797

**Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Come previsto dalla normativa di cui alla Legge 2006 n.248, il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la determinazione del costo unitario del terreno nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni operate. A supporto di tali stime è stato affidato a professionista esterno la valutazione della congruità delle stesse. L'esito di tale valutazione ha confermato la correttezza degli importi attribuiti alle aree di sedime sottostanti i fabbricati per l'importo di Euro 477.865, come esposto nel presente bilancio.

Conseguentemente è stata confermata la congruità del valore attribuito al fabbricato adibito a sede aziendale alla data del 31/12/2015, esposto per un valore netto contabile di Euro 271.669, (oltre il valore del terreno per Euro 94.561), nonostante lo stesso abbia subito alcuni danneggiamenti a seguito dell'evento incendiario occorso il 29/09/2015, come dettagliatamente illustrato nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda.

**Commento, immobilizzazioni materiali****Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Anche le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla stima peritale, nell'esercizio 2002, a seguito della trasformazione dell'azienda da Azienda Speciale del Comune di Carrara a Società per Azioni avvenuta il 22/02/2001.

Gli importi sotto riportati evidenziano l'entità di tali rivalutazioni.

Nell'esercizio in corso non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, delle immobilizzazioni stesse.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati		97.048	97.048
Impianti e macchinari		69.720	69.720
Attrezzature industriali e commerciali		12.641	12.641
Altri beni		11.887	11.887
		<b>191.296</b>	<b>191.296</b>

### Contributi in conto capitale

Non sussistono

### Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Non sussistono.

### Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto (prospetto)

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
relativi fondi ammortamento	
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	
relativi fondi ammortamento	
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
Totale (a.6+b.1)	
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	

di cui scadenti oltre i 5 anni	
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	
di cui scadenti oltre i 5 anni	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	
e) Effetto fiscale	
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	

**Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)**

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	

**Commento, operazioni di locazione finanziaria**

**Introduzione, immobilizzazioni finanziarie**

**Titoli**

Non sussistono.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2015

Saldo al 31/12/2014

Variazioni

**Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

**Azioni proprie**

Non sussistono.

**Partecipazioni**

Non sussistono.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie  
(prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio							
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio							

**Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

**Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

Non sussistono.

**Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate						
Crediti immobilizzati verso imprese collegate						
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti						
Crediti immobilizzati verso altri						















Descrizione	Valore contabile	Fair value
Titoli a cauzione		
Titoli a garanzia		
Altri		
(Fondo svalutazione tit. immob.ti)		
Totale		

**Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie**

**Commento, immobilizzazioni finanziarie**

**Introduzione, attivo circolante**

**Introduzione, rimanenze**

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze dei beni giacenti in magazzino, costituiti da prodotti del servizio farmaceutico, sono state valutate al costo, ottenendo risultati analoghi a quelli derivanti dall'utilizzo del metodo del dettaglio, ovvero partendo dal valore del magazzino al prezzo di vendita e scorporando prima l'aliquota media iva come risultante dalla ventilazione annuale dei corrispettivi di vendita e successivamente scorporando la percentuale di ricarico medio applicato sulle vendite dei prodotti stessi.

Nelle rimanenze di magazzino non sono comprese le immobilizzazioni destinate alla vendita (Principio Contabile OIC n. 16)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
819.731	1.035.906	(216.175)

**Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	1.035.906	(216.175)	819.731
Acconti (versati)			
Totale rimanenze	1.035.906	(216.175)	819.731

**Commento, rimanenze**

**Introduzione, attivo circolante: crediti**

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che nel presente esercizio coincide con il valore nominale, in quanto non si è ritenuto di accantonare somme al fondo svalutazione crediti, per effetto dell'eliminazione effettuata in corso di esercizio di tutti i crediti ritenuti di dubbia esigibilità. Ciò è avvenuto tramite l'utilizzo del fondo svalutazione crediti esistente all'inizio dell'esercizio per Euro 15.579,67, e, data l'incapienza dello stesso, attraverso la rilevazione di perdite su crediti classificate nella voce b14 del conto economico nella misura di Euro 6.803,64.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.846.698	2.199.782	646.916

**Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	637.238			637.238	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	861.925			861.925	
Per crediti tributari	2.082	50.603		52.685	
Per imposte anticipate	42.614			42.614	
Verso altri	241.149	1.011.087		1.252.236	
Arrotondamento					
	<b>1.785.008</b>	<b>1.061.690</b>		<b>2.846.698</b>	

Nella voce Crediti verso controllanti è stato classificato il credito verso Comune di Carrara, al fine di offrire una rappresentazione di maggior chiarezza delle poste di bilancio relative al socio prevalente della società con il 97,56% del capitale sociale. Nell'esercizio precedente tale credito era stato classificato nella voce crediti verso clienti entro 12 mesi.

I crediti tributari sono composti prevalentemente dal credito Irap oltre 12 mesi relativo ad un rimborso rilevato nell'esercizio 2012.

I crediti per imposte anticipate iscritti nella misura di Euro 48.829 all'inizio dell'esercizio, per effetto delle perdite fiscali intervenute nell'esercizio 2012, sono stati ridotti dell'importo di Euro 6.215 a seguito della entrata in vigore della legge 2015 n.208 che ha disposto la riduzione dell'aliquota Ires al 24% a partire dall'esercizio 2017, in luogo dell'attuale 27,5%, sulla cui base era stato effettuato il calcolo del credito nell'esercizio 2012. Tale riduzione si è resa necessaria ai sensi del principio contabile OIC n° 25, che prevede che la società apporti adeguate rettifiche alle attività per imposte anticipate e alle passività per imposte differite, in caso di variazione dell'aliquota fiscale rispetto agli esercizi precedenti, qualora la norma di legge che varia l'aliquota è già stata emanata alla data di riferimento del bilancio.

I crediti verso altri entro 12 mesi sono prevalentemente composti dal credito dal risarcimento, nella misura di Euro 200.000, riconosciuto provvisoriamente nella misura minima (tuttora in corso di definizione) dalla compagnia assicurativa con cui l'azienda ha in essere un contratto di assicurazione contro il rischio di incendio, a seguito dell'evento incendiario occorso il 29/09/2015 nei locali sottostanti la sede aziendale, di proprietà di terzi. L'importo oltre 12 mesi è prevalentemente costituito dal credito verso Inps per Tfr conferito alla Tesoreria per Euro 1.006.124.

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**





**Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La voce è composta esclusivamente da azioni proprie, destinate a essere rivendute a breve termine.

**III. Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
81.900	81.900	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie	81.900			81.900
Altri titoli				
Arrotondamento				
	<b>81.900</b>			<b>81.900</b>

Non risultano variazioni.

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

**Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Azioni proprie non immobilizzate	81.900		81.900
Altri titoli non immobilizzati			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	81.900		81.900

**Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Nel corso dell'esercizio 2005 l'azienda ha proceduto all'acquisto di n.244 azioni proprie in possesso dei dipendenti, al prezzo di Euro 350 ciascuna, ed alla cessione successiva di n.10 di esse a favore del Comune di Fivizzano, nel contesto dell'atto di concessione amministrativa trentennale afferente la relativa farmacia comunale. La società risulta al momento titolare di n.234 azioni, pari al 2,35% del totale .

**Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide****IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
404.920	428.758	(23.838)

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

	Valore di	Variazione	Valore di fine
--	-----------	------------	----------------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio
Depositi bancari e postali	385.520	(17.283)	368.237
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	43.238	(6.555)	36.683
Totale disponibilità liquide	428.758	(23.838)	404.920

**Commento, variazioni delle disponibilità liquide**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Commento, attivo circolante****Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La voce è composta esclusivamente da risconti di durata pluriennale per la quale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
318.025	339.324	(21.299)

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti			
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	339.324	(21.299)	318.025
Totale ratei e risconti attivi	339.324	(21.299)	318.025

**Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi**

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	318.025
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>318.025</b>

L'importo della posta in oggetto, rispetto all'andamento storico, è attribuibile al versamento del 2005, dell'anticipo sui canoni riconosciuti al Comune di Fivizzano per la gestione in concessione amministrativa trentennale della locale Farmacia Comunale. La posizione residua risulta compatibile con il valore complessivo iniziale dell'investimento e con la durata residua dello stesso come risultante dell'atto di concessione. L'importo al 31/12/2015 di durata superiore a cinque anni, è pari a Euro 221.660

**Introduzione, oneri finanziari capitalizzati**

Non sussistono.

**Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (prospetto)**

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti (versati)	
Totale	

**Commento, oneri finanziari capitalizzati****Commento, nota integrativa attivo****Introduzione, nota integrativa passivo****Introduzione, patrimonio netto****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.050.522	1.041.258	9.264

**Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.016.589							3.016.589
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	9.149							9.149
Riserve statutarie	2.446							2.446
Riserva per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa								
Riserva per acquisto azioni proprie								
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								



Riserve statutarie	2.446		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa			A, B, C			
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve			A, B, C			
Totale altre riserve			A, B, C			
Utili portati a nuovo	(1.986.925)		A, B, C			
Totale						
Quota non distribuibile						
Residua						



Non sussistono.

### **Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri**

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
32.000	392.000	(360.000)

### **Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		32.000	360.000	392.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio			360.000	360.000
Altre variazioni				
Totale variazioni			(360.000)	(360.000)
Valore di fine esercizio		32.000		32.000

### **Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri**

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 32.000, stanziata in relazione ad un probabile contenzioso con l'Erario, per effetto del mancato versamento dell'IVA su alcuni corrispettivi relativi ai servizi cimiteriali, i cui incassi sono risultati sottratti all'azienda, a seguito di successive verifiche.

Relativamente alla voce Altri fondi si evidenzia che l'importo di Euro 360.000 presente all'inizio dell'esercizio è stato totalmente utilizzato, per effetto della definizione delle spettanze retributive nei confronti dei dipendenti nonché dell'ammontare delle ferie e permessi non goduti. In particolare, tale importo, nella misura di Euro 101.069, è stato erogato nel corso dell'esercizio, per la parte residua trasferito nella voce Debiti verso altri D14) entro 12 mesi, e Debiti verso Istituti previdenziali e assistenziali D13) entro 12 mesi del passivo patrimoniale.

### **Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro

vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle imposte calcolate sulla rivalutazione, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, nè le somme trasferite alla tesoreria dell'INPS, poichè esposte tra i crediti verso altri oltre 12 mesi nell'attivo dello stato patrimoniale.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.652.435	1.465.875	186.560

#### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.465.875
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	280.927
Utilizzo nell'esercizio	94.367
Altre variazioni	
Totale variazioni	186.560
Valore di fine esercizio	1.652.435

#### Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Introduzione, debiti

##### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.222.776	4.166.187	1.056.589

#### Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427,

primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	709.454			709.454				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	2.990.211			2.990.211				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	181.508			181.508				
Debiti tributari	87.776			87.776				
Debiti verso istituti di previdenza	372.246			372.246				
Altri debiti	881.581			881.581				
Arrotondamento	5.222.776			5.222.776				

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 709.454, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili nei confronti della società di factoring che ha smobilizzato alcuni crediti iscritti nell'attivo circolante nonché il debito residuo di un finanziamento della durata di sei mesi erogato alla fine dell'esercizio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" e "Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono iscritti prevalentemente debiti per irpef e contributi previdenziali riferiti alle competenze erogate ai dipendenti nel mese di dicembre, compresi i ratei di quattordicesima mensilità, nonché relativi alle ferie e permessi non goduti.

La voce "Altri debiti" è prevalentemente composta dall'acconto ricevuto da Asl Toscana Nord sulle ricette riconosciute nell'anno 2015 nella misura di Euro 116.591, nonché dalle competenze nei confronti dei dipendenti relative al mese di dicembre comprensivi e per ferie e permessi non goduti, compresi i ratei di quattordicesima mensilità per complessivi Euro 618.241.

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						

Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	403.886	305.568	709.454	709.454		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	3.128.689	(138.478)	2.990.211	2.990.211		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	86.967	94.541	181.508	181.508		
Debiti tributari	61.364	26.412	87.776	87.776		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.808	332.438	372.246	372.246		
Altri debiti	445.473	436.108	881.581	881.581		
Totale debiti	4.166.187	1.056.589	5.222.776	5.222.776		

**Commento, variazioni e scadenza dei debiti**

**Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

**Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)**

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia				709.454			2.990.211				181.508	87.776	372.246	881.581	5.222.776



Debiti verso controllanti					181.508	181.508
Debiti tributari					87.776	87.776
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					372.246	372.246
Altri debiti					881.581	881.581
Totale debiti					5.222.776	5.222.776

**Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

**Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non sussistono.

**Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)**

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

**Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

**Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società**

**Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto)**

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza



**Commento, impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine****Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Introduzione, nota integrativa conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.417.487	10.561.398	856.089

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.930.825	8.650.431	280.394
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.486.662	1.910.967	575.695
	<b>11.417.487</b>	<b>10.561.398</b>	<b>856.089</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

**Introduzione, valore della produzione****Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

**Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	8.033.874

Prestazioni di servizi	896.951
Fitti attivi	
Altre	
Totale	8.930.825

**Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

**Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)**

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.930.825
Totale	8.930.825

**Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

**Commento, valore della produzione**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. La voce Altri ricavi e proventi è prevalentemente composta dai corrispettivi dei servizi pubblici locali erogati per conto del Comune di Carrara in virtù dei contratti di servizio vigenti. Si segnala l'incremento dell'ammontare degli stessi rispetto all'esercizio precedente, per Euro 491.037, dovuto al riconoscimento da parte del Comune di Carrara dei nuovi corrispettivi destinati a consentire il riallineamento dei relativi ricavi con i costi sostenuti nell'esercizio. Si segnala inoltre, in tale voce, la classificazione di parte del risarcimento assicurativo per Euro 117.255, direttamente riferibile ai danneggiamenti subiti dai prodotti in giacenza di magazzino, riconosciuto da compagnia assicurativa, nella misura minima complessiva di Euro 200.000, come dettagliatamente illustrato nella sezione del presente documento relativo ai crediti diversi.

**Commento, costi della produzione**

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.371.154	11.774.540	(403.386)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e merci	5.681.083	5.267.532	413.551
Servizi	834.120	880.768	(46.648)
Godimento di beni di terzi	46.559	68.209	(21.650)
Salari e stipendi	3.098.317	3.088.421	9.896
Oneri sociali	1.021.501	1.023.125	(1.624)
Trattamento di fine rapporto	250.492	240.149	10.343
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	31.298	41.000	(9.702)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.422	16.857	(4.435)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	66.444	61.667	4.777
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	216.175	363.499	(147.324)
Accantonamento per rischi		392.000	(392.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	112.743	331.313	(218.570)
	<b>11.371.154</b>	<b>11.774.540</b>	<b>(403.386)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Accantonamento per rischi

Non sussistono.

### Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da voci di costo non classificate nelle voci precedenti: si tratta prevalentemente di interventi sociali, ovvero spese relative alla gestione del servizio di assistenza domiciliare, e oneri derivanti dalle quote associative versate ad organizzazioni diverse (Enpaf, Fofi, Assofarm, Cispel Toscana).

### Introduzione, proventi e oneri finanziari

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(44.791)	(8.099)	(36.692)

### Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

#### Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

Proventi diversi dai dividendi
--------------------------------

Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da altri	
Totale	

**Commento, composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono.

**Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				45.219	45.219
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				<b>45.219</b>	<b>45.219</b>

000055End

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)**

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	45.219
Altri	
Totale	45.219

**Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Commento, proventi e oneri finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				428	428
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				<b>428</b>	<b>428</b>

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		7	(7)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	428		428
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.219)	(8.106)	(37.113)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(44.791)</b>	<b>(8.099)</b>	<b>(36.692)</b>

### Commento, rettifiche di valore di attività finanziarie

#### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Non sussistono.

#### Svalutazioni

Non sussistono.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

### Commento, proventi e oneri straordinari

#### E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
74.340	(201.905)	276.245

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Risarcimento assicurativo da danno sede aziendale	82.745		
Varie	310.031	Varie	20.956
Totale proventi	392.776	Totale proventi	20.956
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	

Varie	(318.436)	Varie	(222.861)
Totale oneri	(318.436)	Totale oneri	(222.861)
	<b>74.340</b>		<b>(201.905)</b>

I proventi straordinari sono prevalentemente composti dalla parte di risarcimento di Euro 82.745, riconosciuto dalla compagnia assicurativa, provvisoriamente nella misura minima di Euro 200.000 e tuttora in fase di definizione, con cui l'azienda ha in essere un contratto di assicurazione contro il rischio di incendio dei fabbricati, a seguito dell'evento incendiario occorso in data 29/09/2015 nei locali sottostanti la sede aziendale, di proprietà di terzi soggetti.

Inoltre, nella voce proventi straordinari è compresa la sopravvenienza attiva pari ad Euro 202.966 relativa all'annullamento del fondo ammortamento relativo alle aree di sedime riferite ai fabbricati esposti nell'attivo patrimoniale, per effetto dell'attuazione del principio contabile OIC n° 16, come dettagliatamente illustrato nella parte relativa alle immobilizzazioni materiali, nonché l'insussistenza di alcuni debiti nei confronti di vari fornitori riconosciuta in corso di esercizio per complessivi Euro 30.187.

Gli oneri straordinari sono prevalentemente composti dall'importo delle fatture da emettere nei confronti del Comune di Carrara per Euro 43.446, annullate in quanto non riconosciute nel corso dell'esercizio, e da un costo, per Euro 170.000, con contropartita debiti verso dipendenti classificato nella voce Altri debiti D14) del passivo patrimoniale, a seguito delle verifiche effettuate in corso d'anno sull'ammontare di ferie e permessi non goduti nonché sulle spettanze retributive accertate nei loro confronti.

La voce oneri straordinari comprende inoltre l'importo di Euro 72.399 determinato a seguito dell'aggiornamento del metodo di calcolo relativo alla definizione del rateo di quattordicesima mensilità esposto nella voce Altri debiti D14) del passivo patrimoniale.

### **Introduzione, imposte correnti differite e anticipate**

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'accantonamento dell'esercizio è composto dall'Irap e dall'Ires corrente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	66.619	61.213	5.406
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	60.404	61.213	(809)
IRES	12.378		12.378
IRAP	48.026	61.213	(13.187)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	6.215		6.215
IRES	6.215		6.215
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>66.619</b>	<b>61.213</b>	<b>5.406</b>



Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

**Dettaglio differenze temporanee escluse (prospetto)**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

**Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)**

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio				779.411		
di esercizi precedenti	1.179.103			399.692		
Totale perdite fiscali	1.179.103			1.179.103		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	177.560	24	42.614	177.560	27,5	48.829

**Commento, imposte correnti differite e anticipate****Commento, nota integrativa conto economico****Introduzione, nota integrativa rendiconto finanziario**

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria:

**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla		

gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.263	(1.484.359)
Imposte sul reddito	66.619	61.213
Interessi passivi/(attivi)	44.791	8.099
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	120.673	(1.415.047)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	280.927	272.149
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.867	78.524
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(202.966)	(48.829)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	156.828	301.844
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	277.501	(1.113.203)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	216.175	363.499
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	466.370	(41.783)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(138.478)	808.851
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	21.299	1.942
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(355.929)	(63.153)
Totale variazioni del capitale circolante netto	209.437	1.069.356
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	486.938	(43.847)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.791)	(8.099)
(Imposte sul reddito pagate)	65.523	(213.053)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(454.367)	392.563
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(433.635)	171.411
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	53.303	127.564
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(380.893)	(257.535)
Flussi da disinvestimenti	1.712	
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.529)	(8.446)
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(382.710)	(265.981)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	305.568	403.886
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	305.569	403.885
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(23.838)	265.468
Disponibilità liquide a inizio esercizio	428.758	163.290
Disponibilità liquide a fine esercizio	404.920	428.758

### **Rendiconto Finanziario Diretto**

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	53.303	127.564
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(380.893)	(257.535)
Flussi da disinvestimenti	1.712	
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.529)	(8.446)
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(382.710)	(265.981)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	305.568	403.886
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	305.569	403.885
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(23.838)	265.468
Disponibilità liquide a inizio esercizio	428.758	163.290
Disponibilità liquide a fine esercizio	404.920	428.758

**Commento, nota integrativa rendiconto finanziario**

**Introduzione, nota integrativa altre informazioni**

**Introduzione, dati sull'occupazione**

**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	2	3	(1)
Quadri	7	8	(1)
Impiegati	3	5	(2)
Operai	21	21	
Altri	144	144	
	<b>177</b>	<b>181</b>	<b>(4)</b>

Nella voce Altri sono stati classificati gli addetti alle vendite delle farmacie, gli operatori dei servizi alla persona, della ristorazione e del trasporto scolastico. Il numero medio dei dipendenti a tempo determinato è pari a 13.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Dirigenti imprese servizi di pubblica utilità, Anaste e delle imprese farmaceutiche gestite da società controllate da enti locali.

#### **Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)**

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	7
Impiegati	3
Operai	21
Altri dipendenti	144
Totale Dipendenti	177

#### **Commento, dati sull'occupazione**

#### **Introduzione, compensi ad amministratori e sindaci**

##### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	26.250
Collegio sindacale	28.518

Al Collegio sindacale è stata attribuita anche l'attività di revisione legale.

#### **Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)**

	Valore
Compensi a amministratori	26.250
Compensi a sindaci	28.518
Totale compensi a amministratori e sindaci	54.768

#### **Commento, compensi ad amministratori e sindaci**

#### **Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione**



**Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società****Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto)**

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

**Commento, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società****Introduzione, bilancio società che esercitò l'attività di direzione e coordinamento****Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società non appartiene ad un Gruppo.

**Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)**

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		

Totale passivo		
Garanzie, impegni e altri rischi		

**Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)**

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

**Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

**Commento, nota integrativa altre informazioni**

**Commento, nota integrativa**

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare si tratta delle prestazioni di servizi erogate per conto del Comune di Carrara, socio principale della società, relativamente all'effettuazione dei servizi pubblici di refezione e trasporto scolastico, cimiteriali e di alcuni servizi sociali. Per ulteriori dettagli circa l'ammontare delle operazioni intercorse si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione. Tali operazioni rilevanti regolate da contratti di servizio sono state concluse secondo le condizioni previste nei contratti stessi peraltro in corso di revisione.

\*\*\*\*\*

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Fabrizio Volpi